



Prévisionnel — Analyse des évolutions

Cet écran permet de **comparer le prévisionnel (budget) d'un exercice aux soldes réels des exercices précédents**, compte par compte, pour les comptes de **charges (classe 6)** et de **produits (classe 7)**.

Il se trouve dans **Comptabilité > Analyse comptable > Prévisionnel > Analyse évolutions**.

Sélection des exercices

En haut de l'écran, deux champs numériques permettent de choisir la période analysée :

- **Exercice de référence** : l'exercice réel servant de point de comparaison (par défaut, l'exercice courant).
- **Exercice prévisionnel** : l'exercice pour lequel un budget/prévisionnel a été saisi.

Modifier l'un de ces champs recalcule immédiatement le tableau.

Le tableau

Colonnes

Colonne	Description
Compte	Numéro du compte
Libellé	Intitulé du compte
Classe	Regroupement : Produits — Classe 7 ou Charges — Classe 6
[Exercices] (jusqu'à 5 colonnes)	Soldes réels des exercices précédant ou égalant l'exercice de référence
Prév.	Montant prévisionnel/budgété pour l'exercice prévisionnel (colonne mise en évidence par un style particulier)
Écart (€)	Tendance = montant prévisionnel – solde de l'exercice de référence
Variation	Écart exprimé en pourcentage

Le tableau inclut aussi les comptes prévisionnels qui n'existent pas encore dans le plan comptable réel (comptes créés uniquement dans le budget) : ils apparaissent avec des soldes réels à zéro.

Code couleur des lignes

Contrairement à l'écran "Évolution des comptes" (charges/produits/clients/...), l'alerte ici est **volontairement asymétrique** : un fort écart n'est signalé que s'il est défavorable, car un écart important entre réel et prévisionnel n'est problématique que dans un sens.

- **Vert** : tendance favorable (ex. charges prévisionnelles inférieures ou égales au réel, produits prévisionnels supérieurs ou égaux au réel).
- **Rouge** : tendance défavorable.
- **Rouge foncé avec icône $\triangle$ (« Écart défavorable > 50 % »)** : la tendance est défavorable et l'écart dépasse 50 % — un seuil volontairement plus élevé que sur l'écran d'évolution des comptes réels, car de gros écarts entre budget et réel sont plus courants.
- **Case grisée avec un tiret “—”** : montant nul ou variation non calculable.

Barre d'outils

Identique aux autres tableaux d'analyse comptable :

- **Regroupement** : glisser-déposer une colonne (ex. “Classe”) dans le bandeau pour regrouper autrement.
- **Export Excel** : conserve les couleurs et sépare le fichier en deux groupes, **Produits — Classe 7** et **Charges — Classe 6**.
- **Sélecteur de colonnes, recherche, filtres** par colonne.
- **Œil (afficher/masquer les lignes vides)** : masque par défaut les comptes sans montant prévisionnel ni solde réel sur la période affichée.

Totaux

Un total par colonne (et par groupe Charges/Produits) est affiché en bas du tableau, y compris pour la colonne “Prév.” et pour l'écart.

Détail d'un compte

En cliquant sur une ligne, un **graphique d'évolution** du compte se déploie, incluant le point prévisionnel (sauf si celui-ci est nul, auquel cas il n'est pas affiché pour ne pas fausser la lecture du graphique).

Contrairement à l'écran “Évolution des comptes”, le détail ne présente pas ici la liste des écritures comptables du compte — uniquement le graphique.

Astuces

- Utilisez les deux sélecteurs d'exercice en haut de l'écran pour comparer différentes années : par exemple prendre un exercice de référence plus ancien pour voir si le budget de l'année suivante est cohérent avec la tendance historique.
- Une ligne en alerte ($\triangle$, rouge foncé) signale un compte où le prévisionnel s'écarte du réel de plus de 50 % **dans le mauvais sens** — à vérifier en priorité lors de la construction ou de la revue du budget.
- Les comptes affichés uniquement grâce au prévisionnel (absents du plan comptable réel) sont normaux si de nouveaux comptes ont été anticipés dans le budget.

From:

<https://wiki-logeas.fr/log eas-web/> - **Documentation de Logeas-web.fr (client léger)**

Permanent link:

<https://wiki-logeas.fr/log eas-web/doku.php?id=compta:previsionnel:analyse&rev=1784561443>

Last update: **2026/07/20 17:30**

